

شركة اموال المالية
(شركة مساهمة مبسطة – شركة شخص واحد)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

شركة اموال المالية
(شركة مساهمة مبسطة – شركة شخص واحد)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السيد/ المالك المحترم
شركة اموال المالية
(شركة مساهمة مبسطة - شركة شخص واحد)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة اموال المالية، شركة مساهمة مبسطة - شركة شخص واحد "الشركة" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد فطنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام أساس الشركة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس ادارة الشركة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن إن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)**إلى السيد/ المالك المحترم
لشركة أموال المالية**

(شركة مساهمة مبسطة – شركة شخص واحد)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض، المملكة العربية السعودية

٦ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٠٦,٩٦٢	٥٥١,٣٤٣	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٧٠٦,٩٦٢	٥٥١,٣٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٦٧٣,٦٧٥	٢,٧٨٣,٥٠٠	٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣٧١,٤٥٠	٤٩٣,٠٣٠	٦	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٠٣,٧٩٥	١٠٣,٨١٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٥١٥,٥٠١	١,٠٤٦,٠٤٣	٨	نقد وما في حكمه
٤,٦٦٤,٤٢١	٤,٤٢٦,٣٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٣٧١,٣٨٣	٤,٩٧٧,٧٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٩٧٨,٤٠١	-	١٠	احتياطي نظامي
-	٩٧٨,٤٠١	١٠	الاحتياطي العام
(١,٦٥٦,٧٩٢)	(١,٨٨٥,١٧٨)		خسائر متراكمة
٤,٣٢١,٦٠٩	٤,٠٩٣,٢٢٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥١٨,٥٣٩	٧٠٩,٨٨٦	١١	التزامات منافع الموظفين
٥١٨,٥٣٩	٧٠٩,٨٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٥,٦٤٨	١٧٢,١٥٤	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٥,٥٨٧	٢,٤٦٣	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٥٣١,٢٣٥	١٧٤,٦١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٤٩,٧٧٤	٨٨٤,٥٠٣		مجموع المطلوبات
٥,٣٧١,٣٨٣	٤,٩٧٧,٧٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	إيضاح	الربح أو الخسارة
٣,٨٢٠,٢٣٢	٤,٣٠٣,٥٠٠	١٤	الإيرادات
(٢,١٣٤,١٩٧)	(٢,٦٠٠,٣٧٤)	١٥	تكلفة الإيرادات
١,٦٨٦,٠٣٥	١,٧٠٣,١٢٦		مجمل الربح
(١,٠٥٨,٤٩٣)	(٩٣٣,٨٧٧)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٦٦,٢٤٠	(٥٥,٢٠٠)	٦	(المكون)/رد مخصص الانخفاض في ارصدة الذمم المدينة التجارية
٦٩٣,٧٨٢	٧١٤,٠٤٩		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(٢,٢٤٨)	(١,٠١٠,٢٦١)	٥	خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(٥٧٦)	(١١,٢١٢)	٥	خسائر محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	٨١,٣٨١	٥	توزيعات الارباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١١,٠٠٠	١٢٠		إيرادات أخرى
٧٠١,٩٥٨	(٢٢٥,٩٢٢)		صافي (الخسارة)/ الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٨٥,٥٨٧)	(٢,٤٦٣)	١٣	ضريبة الدخل
٤١٦,٣٧١	(٢٢٨,٣٨٦)		صافي (خسارة)/ ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤١٦,٣٧١	(٢٢٨,٣٨٦)		إجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اموال المالية
(شركة مساهمة مبسطة – شركة شخص واحد)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٨,٤٠١	-	(٢,٠٧٣,١٦٣)	٣,٩٠٥,٢٣٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	٤١٦,٣٧١	٤١٦,٣٧١	اجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٨,٤٠١	-	(١,٦٥٦,٧٩٢)	٤,٣٢١,٦٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	-	-	(٢٢٨,٣٨٦)	(٢٢٨,٣٨٦)	اجمالي الخسارة الشاملة للسنة
-	(٩٧٨,٤٠١)	٩٧٨,٤٠١	-	-	المحول من الاحتياطي النظامي الى الاحتياطي العام (إيضاح ١٠)
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٧٨,٤٠١	(١,٨٨٥,١٧٨)	٤,٠٩٣,٢٢٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٥م ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٠١,٩٥٨	(٢٢٥,٩٢٢)	صافي (الخسارة)/ الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة)/ الربح قبل ضريبة الدخل
١٥٣,٧٢٢	١٥٥,٦٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٦,٢٤٠)	٥٥,٢٠٠	المكون/ (رد) من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٤٨	١,٠١٠,٢٦١	خسائر غير محققة من اعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٥٧٦	١١,٢١٢	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	(٨١,٣٨١)	توزيعات الارباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	١٥	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦٤,٢٥٣	١٩٣,٣٧٨	المكون من التزامات منافع الموظفين
٩٥٦,٥١٧	١,١١٨,٣٦٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩٠,٠٠٠	-	ايرادات غير موفترة
٢٨,٨٠٣	(١٧٦,٧٨٠)	ذمم مدينة تجارية
٩,٦٠١	(١٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨١,٣٢٤	(٧٣,٤٩٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٦٦,٢٤٥	٨٦٨,٠٧٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٩٣)	(٢,٠٣١)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٢٢٨,٤٢٧)	(٢٨٥,٥٨٧)	المسدد من مخصص ضريبة الدخل
١,٠٢٩,٧٢٥	٥٨٠,٤٥٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٦١٧)	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٧٣٣,٠٠٨)	(٤,٦٢٢,٢٤٧)	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٥٦,٥٠٩	٢,٤٩٠,٩٤٩	المحصل من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	٨١,٣٨١	المحصل من توزيعات ارباح الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(١,٦٩٥,١١٦)	(٢,٠٤٩,٩١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٥,٣٩١)	(١,٤٦٩,٤٥٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,١٨٠,٨٩٢	٢,٥١٥,٥٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥١٥,٥٠١	١,٠٤٦,٠٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية
-	٩٧٨,٤٠١	المحول من الاحتياطي النظامي الى الاحتياطي العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - التكوين والنشاط

شركة اموال المالية هي شركة مساهمة مبسطة - شركة شخص واحد، مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب الرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٥٢٠١٨٣ وسجل تجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٤٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الترتيب في الأوراق المالية وتقديم المشورة في الأوراق المالية، بموجب الترخيص رقم ٣٠-٣٢-٠٦ الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٣٠ مايو ٢٠٠٧م).

تعمل الشركة بموجب ترخيص استثمار خدمني رقم ١٠٢١١٤٢٠٩١٠٥١٩٢ الصادر من وزارة الاستثمار بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢١م).

تحويل الكيان القانوني

بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٤م تم اجتماع مجلس مديري الشركة (رقم ٣) للموافقة على تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة أجنبية ذات مسؤولية محدودة - شركة شخص واحد الى شركة مساهمة مبسطة شركة- شخص واحد وقد قامت الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤م بارسال طلب الى هيئة السوق المالية للموافقة وتم صدور الموافقة النهائية من الهيئة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٥م ومن ثم تم استكمال اجراءات تعديل النظام الاساس بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الرياض، المملكة العربية السعودية - حي المربع، طريق الملك سعود، رقم المبنى: ٧٧٣١، الرقم الفرعي: ٢٨٣٩، الرمز البريدي: ١٢٦٢٤.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية عدا اذا ما تطلب المعيار الدولي للتقرير المالي للشركات الصغيرة والمتوسطة استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٣) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

استخدام الاحكام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الشركة على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

- انخفاض الذمم المدينة التجارية

يتم اجراء تقدير للمبالغ للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم اجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحويل السابقة.

- التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب مخصص التزامات منافع الموظفين وفق أسس نظام العمل السعودي. يتم إدراج هذه المبالغ ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) استخدام التقديرات (تتمة)

- تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"
تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/غير متداول.
(أ) تعتبر الموجودات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
(ب) تعتبر المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة – إن وجدت، يتم استهلاك الموجودات ناقص قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت.
إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية للممتلكات والمعدات هي:

النسبة	البيان
١٠%	ديكورات
٢٠%	سيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٢,٥%	أجهزة ومعدات مكتبية
٢٠%	حاسب آلي وطابعات

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يتم تعديل انخفاض هذا الأصل مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة، عند البيع، يتم إثبات الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبلد المباع في قائمة الربح أو الخسارة، والمدرجة في الإيرادات الأخرى أو مصروفات التشغيل الأخرى.

الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. ويتم تكوين مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في نقد لدى البنك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف الموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.
يتم قياس الموجودات والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والالتزامات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة الموجودات المالية والالتزامات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والالتزامات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تظهر الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات وكذلك الأرباح والخسائر المحققة الناتجة عن إستبعاد الإستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة أخرى، وإلا تعتبر التكلفة أفضل خيار لقياس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة.

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن الخدمة أو البضاعة المستلمة، سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب مخصص التزامات منافع الموظفين وفق أسس نظام العمل السعودي. يتم إدراج هذه المبالغ ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للاسترداد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حيث يعترف، في هذه الحالة بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً.
- عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

الالتزامات والأصول المحتملة

لا يعترف بالالتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية مستبعدا. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تستحق ضريبة الدخل وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس الربح الصافي المعدل. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

الإيرادات

يتم تصنيف إيرادات الشركة بشكل عام ك:

أتعاب خدمات مالية

يتعلق ذلك بالإيرادات المتحققة من خلال تقديم الخدمات المالية لعملاء الشركة. تتقاضى الشركة أتعاب الخدمات المالية عند تقديم الخدمات أو بمجرد الوفاء بالتزام الأداء على أساس الاتفاق بين الشركة والطرف المقابل ويتم ذلك وفقاً لطبيعة كل عقد. يتم الاعتراف بالإيرادات على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن تبعاً لإيرادات الخدمات المالية، وتحقق إيرادات الشركة بالكامل داخل المملكة العربية السعودية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة غير المباشرة والمحملة على تكلفة الإيرادات، ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤ - الممتلكات والمعدات، بالصافي

ديكورات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	أجهزة ومعدات مكتبية ريال سعودي	حاسب آلي وطابعات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٢٦١,٣٠٠	٤٨٦,٠٤٠	٣٦١,٨٧٥	٧٤,٦٠٠	٣٠٩,٣٨٥	١,٤٩٣,٢٠٠
-	-	(٢٢٦,٥٩٩)	(٦٢,٠٨٥)	(٢٢٥,٣٨٠)	(٥١٤,٠٦٤)
٢٦١,٣٠٠	٤٨٦,٠٤٠	١٣٥,٢٧٦	١٢,٥١٥	٨٤,٠٠٥	٩٧٩,١٣٦
التكلفة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م					
الاستيعادات خلال السنة					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
الاستهلاكات المترتبة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م					
المحمل على السنة (ايضاح ١٦)					
الاستيعادات خلال السنة					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م					

٥ - الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمار الشركة في وحدات صناديق استثمارية واسهم شركات مدرجة، ان حركة الاستثمارات خلال السنة كما يلي:

عدد الاسهم/الوحدات	الرصيد كما في بداية السنة ريال سعودي	إضافات خلال السنة ريال سعودي	استيعادات خلال السنة ريال سعودي	خسائر غير محققة ريال سعودي	الرصيد كما في نهاية السنة ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠	١,٣٧٦,٤٧٥	٤٣٠,٤١١	(٩٢٨,٥١٦)	(٩٣,٨٧٠)	٧٨٤,٥٠٠
شركة مجموعة الاعمال المتعددة	٨٢,٥٠٠	١,٠٦٤,٨٦١	-	(٥٠٤,٠٦١)	٨٥٨,٠٠٠
شركة النسبة المختصة	١٦٣,٠٠٠	١,٧٥١,٥٨٠	(١٩٨,٢٥٠)	(٤١٢,٣٣٠)	١,١٤١,٠٠٠
صندوق جدوى ريت السعودية	-	٢٢٠,١٠١	(٢٢٠,١٠١)	-	-
مصرف الراجحي	-	٩٩١,٦١٠	(٩٩١,٦١٠)	-	-
صندوق الراجحي ريت	-	١٦٣,٦٨٤	(١٦٣,٦٨٤)	-	-
	١,٦٧٣,٦٧٥	٤,٦٢٢,٢٤٧	(٢,٥٠٢,١٦١)	(١,٠١٠,٢٦١)	٢,٧٨٣,٥٠٠

خلال السنة حصلت الشركة على توزيعات ارباح من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة بمبلغ ٨١,٣٨١ ريال سعودي. قامت الشركة ببيع جزء من استثماراتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة وفقا للبيانات التالية:

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي
٥٦,٥٠٩	٢,٤٩٠,٩٤٩
(٥٧,٠٨٥)	(٢,٥٠٢,١٦١)
(٥٧٦)	(١١,٢١٢)

المتحصل من بيع الاستثمارات
التكلفة الدفترية للاستثمارات المباعة
الخسارة المحققة

٦ - الذمم المدينة التجارية، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي
٣٧١,٤٥٠	٥٤٨,٢٣٠
-	(٥٥,٢٠٠)
٣٧١,٤٥٠	٤٩٣,٠٣٠

ذمم مدينة تجارية
مخصص الانخفاض في ارصدة الذمم المدينة التجارية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٦- الذمم المدينة التجارية، بالصافي (تتمة)

إن الحركة على مخصص الانخفاض في ارصدة الذمم المدينة التجارية خلال السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٢٤٠	-	الرصيد كما في بداية السنة
-	٥٥,٢٠٠	المكون خلال السنة
(٦٦,٢٤٠)	-	المردود خلال السنة
-	٥٥,٢٠٠	الرصيد كما في نهاية السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧١,٤٥٠	٤٤٧,٠٣٠	من شهر الى ٦ شهور
-	١٠١,٢٠٠	من ٦ شهور الى ١٢ شهر
٣٧١,٤٥٠	٥٤٨,٢٣٠	الرصيد في نهاية السنة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٠٣٥	٤٧,٠٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥,٤٧٥	٣٥,٤٧٥	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢١,٢٨٥	٢١,٢٨٥	تأمينات مستردة
١٠٣,٧٩٥	١٠٣,٨١٠	

٨- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٩٢,٠٠٠	١,٠٢٢,٤٦٠	نقد لدى البنك
٣٢٣,٥٠١	٢٣,٥٨٤	نقد بالمحفظة الاستثمارية
٢,٥١٥,٥٠١	١,٠٤٦,٠٤٣	

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ ريال سعودي وهي مملوكة بالكامل للسيد/ محمود أحمد هاشم السيد (أردني الجنسية).

١٠- الاحتياطي النظامي/ الاحتياطي العام

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات، قامت إدارة الشركة بموائمة نظام أساس الشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد المادة (١٢٣) في المملكة العربية السعودية الذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ يناير ٢٠٢٤ م، وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م قرر مالك الشركة بتحويل كامل الاحتياطي النظامي الى احتياطي عام.

١١- التزامات منافع الموظفين

قررت الإدارة عدم تطبيق طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة لقياس التزامات المنافع المحددة (طريقة التقويم الاكتواري) وذلك لوجود عدد محدود من الموظفين في الشركة والاستفادة من القياس الممنوح في قسم (٢٨) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية - استحقاقات الموظفين - واحتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية وترى الإدارة أن الفروقات المتوقعة ليست جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١١- التزامات منافع الموظفين (تتمة)
إن حركة التزامات منافع الموظفين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٢,٣٧٩	٥١٨,٥٣٩	الرصيد كما في بداية السنة
١٦٤,٢٥٣	١٩٣,٣٧٨	المكون خلال السنة
(٨,٠٩٣)	(٢,٠٣١)	المسدد خلال السنة
٥١٨,٥٣٩	٧٠٩,٨٨٦	الرصيد كما في نهاية السنة

١٢ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٢,١٣٩	١٠٠,٥٦٠	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٠٠٠	٦١,٧٠٩	مصاريف مستحقة
٨,٥٠٩	٩,٨٨٥	أخرى
٢٤٥,٦٤٨	١٧٢,١٥٤	

١٣ - ضريبة الدخل

(أ) إن العناصر الرئيسية المحددة للوعاء الضريبي هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩١٢,٠٠٠	١٨,٤٤٦	صافي الدخل المعدل
(٨,٠٩٣)	(٢,٠٣١)	يطرح: المسدد من التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١١)
(٤٧٥,٩٧٧)	(٤,١٠٤)	الحصة من الخسائر المتراكمة المعدلة بحد أقصى ٢٥% من الدخل المعدل
١,٤٢٧,٩٣٠	١٢,٣١١	الوعاء الضريبي
٢٨٥,٥٨٧	٢,٤٦٣	الضريبة المستحقة بواقع ٢٠% (ب) إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٨,٤٢٧	٢٨٥,٥٨٧	الرصيد كما في بداية السنة
٢٨٥,٥٨٧	٢,٤٦٣	المكون خلال السنة
(٢٢٨,٤٢٧)	(٢٨٥,٥٨٧)	المسدد خلال السنة
٢٨٥,٥٨٧	٢,٤٦٣	الرصيد كما في نهاية السنة

الموقف الضريبي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع السنوات السابقة وحتى السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وحصلت الشركة على الشهادة المطلوبة. لم تستلم الشركة أي ربوط ضريبية نهائية حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

١٤ - الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة بعقود تم إبرامها لتقديم خدمات مالية في المملكة العربية السعودية، إن رصيد الإيرادات كما يلي:

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٢٩,٢٧٥	٢,٦٥٣,٥٠٠	إيرادات ترتيب استثمارات
١,٨٣٠,٠٠٠	١,٣٤٠,٠٠٠	إيرادات أتعاب نجاح
١٣٤,٩٥٧	٣١٠,٠٠٠	إيرادات أتعاب خدمات استشارية
١٢٦,٠٠٠	-	إيرادات أتعاب تقييم مالي
٣,٨٢٠,٢٣٢	٤,٣٠٣,٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٥ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	
١,٨٣٣,٠٧٢	٢,٣٤٣,٥٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١٢,٨٥٠	٢١٢,٨٥٠	إيجارات
٥٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	رسوم ترخيص وتسجيل لدى هيئة السوق المالية
٣٤,٢٧٥	-	أخرى
٢,١٣٤,١٩٧	٢,٦٠٠,٣٧٤	

- يوضح الجدول ادناه دفعات الإيجار وفقا لعقد إيجار مبنى إدارة الشركة وهو كما يلي:

السنوات	القيمة السنوية ريال سعودي
٢٠٢٦	٢٢٣,٤٩٢
٢٠٢٧	٢٢٣,٤٩٢

١٦ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٢٣٢,٤١١	٢٥٠,٢٦٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥٣,٧٢٢	١٥٥,٦٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
١١٤,٥٠٠	١١٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٩٠,٠٠١	٩٨,٥٠٧	رسوم حكومية
٨٧,٨٥٧	١٢٦,٥٣٤	تأمينات متنوعة
٤٦,٨٠٧	٧٤,٠٠٥	تأمينات اجتماعية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩١٥	٢,٣٩١	صيانة
٩٨٢	١,٤٢٨	قرطاسية
١٠٢,٨٢٥	-	مصاريف تسويقية ودعائية
٨٣,٤٧٣	٦٥,٦٣٩	أخرى
١,٠٥٨,٤٩٣	٩٣٣,٨٧٧	

١٧ - المعاملات مع كبار التنفيذيين بالشركة وأعضاء مجلس الإدارة

يمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسؤولياتهم المباشرة. يتقاضى كبار المسؤولين التنفيذيين بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي التنفيذي مكافآت وفقاً لعقد التوظيف الموقع معهم. يعرض الجدول التالي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا واللجان المنبثقة:
يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين ومديرو الشركة خلال السنة:

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	طبيعة المعاملة	
١,١٧٨,٢٤٦	١,٣٣٣,٠٥٧	رواتب وبدلات	موظفي الإدارة العليا وكبار الإدارة التنفيذيين
٢٢,٨٠٠	٢٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت	أعضاء مجلس الإدارة

١٨ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة

مخاطر السيولة

تحدثت مخاطر السيولة عند وجود صعوبة في بيع أصل مالي في الوقت المناسب وبسرعة لمنع أو تقليل الخسارة. تدار مخاطر السيولة عن كثب من خلال المراقبة الدورية للسيولة المتوفرة والالتزامات الحالية والمستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٨ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة (تتمة)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف أداة مالية ما على الوفاء بالتزامه، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتضمن الموجودات المالية المعرضة لخطر تركيز مخاطر الائتمان في النقد و ارصدة لدى البنوك والذمم المدينة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم المدينة من خلال مراقبة الأداء والدفعات المتعلقة، كما تقوم الشركة بإيداع النقد لدى بنوك تتمتع بسمعة ائتمانية جيدة مما يجعل خطر الائتمان محدود.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

القيمة العادلة

هي المبالغ التي يتم مقابلها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٩ - إعادة تبويب أرقام المقارنة

٢٠٢٤م بعد إعادة التبويب ريال سعودي	٢٠٢٤م أثر إعادة التبويب ريال سعودي	٢٠٢٤م قبل إعادة التبويب ريال سعودي
--	--	--

قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر كما يلي:

١١,٠٠٠	(٦٦,٢٤٠)	٧٧,٢٤٠	ايرادات اخرى
٦٦,٢٤٠	٦٦,٢٤٠	-	رد مخصص الانخفاض في ارصدة الذمم المدينة التجارية

٢٠ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢١ - الأحداث اللاحقة

في رأي إدارة الشركة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦م).